

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2019

Obsah:

- I. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku
- II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce
- IV. Zpráva nezávislého auditora

I. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

1. Údaje o společnosti

Společnost MND Gas Storage a.s. (dále také „Společnost“), se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČ 27732894, byla založena jediným zakladatelem – společností Moravské naftové doly, a.s., Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČ 26288583 – pod obchodní firmou Gas Storage a.s. dne 10. května 2007. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeným Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 4925, dne 30. května 2007.

V současnosti je jediným akcionářem právní nástupce původního zakladatele – společnost MND a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČ 284 83 006, společnost zapsána do obchodního rejstříku vedeným Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 6209.

2. Údaje o činnosti společnosti

Společnost se zabývá provozováním podzemních zásobníků plynu a poskytováním služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

Společnost neprovádí výzkum a vývoj a nemá organizační složku podniku v zahraničí.

3. Výsledek hospodaření, stav majetku a závazků

V roce 2019 dosáhl výsledek hospodaření Společnosti hodnoty 60 123 tis. Kč před zdaněním a 48 575 tis. Kč po zdanění.

K 31. prosinci 2019 celková aktiva Společnosti činila 2 395 474 tis. Kč. Dlouhodobý majetek v objemu 2 254 751 tis. Kč je tvořen dlouhodobým nehmotným majetkem v hodnotě 3 081 tis. Kč a dlouhodobým hmotným majetkem v hodnotě 2 251 670 tis. Kč. Oběžná aktiva v hodnotě 140 045 tis. Kč jsou tvořena zásobami v hodnotě 28 840 tis. Kč, pohledávkami v hodnotě 33 180 tis. Kč a peněžními prostředky v hodnotě 78 025 tis. Kč.

K 31. prosinci 2019 Společnost vykazovala vlastní kapitál ve výši 2 078 934 tis. Kč a cizí zdroje v hodnotě 316 434 tis. Kč, z toho bankovní úvěry ve výši 100 000 tis. Kč.

4. Provozování podzemních zásobníků plynu Uhřice a Uhřice Jih

Podzemní zásobník plynu Uhřice byl uveden do provozu v roce 2001. V roce 2012 byla úspěšně připojena nová skladovací struktura Uhřice Jih. Potenciál struktury Uhřice Jih umožňuje nárůst skladovací kapacity až na cca. 350 mil. m³ v horizontu let 2022/2023. Podzemní zásobníky plynu Společnosti jsou využívány jako zásobníky multicyklické, tj. bez omezení doby vtláčení nebo těžby (vyjma standardní odstávky pro servisní práce v souladu s řádem provozovatele PZP).

Nejvýznamnější investicí Společnosti byla příprava na nový diagnostický a automatizační systém kompresorových jednotek směřující k zavedení vysokého stupně automatizace při aplikaci prvků autonomního průmyslového řízení 4.1.

V průběhu roku 2019 pokračovala Společnost v rozvíjení softwarového řešení INFOR EAM, které slouží k zajištění správy majetku a managementu údržby zařízení. Prostřednictvím implementace softwaru INFOR EAM Společnost výrazně zefektivňuje plánování jeho údržby a také management případných havarijních servisních zásahů.

5. Politika jakosti a EMS

Společnost i v roce 2019 naplňovala svůj závazek rozvíjet všechny své činnosti k maximální spokojenosti zákazníků a s ohledem na ochranu životního prostředí na minimalizaci dopadů výrobní činnosti na své okolí.

Jedním z nástrojů k dosažení těchto cílů bylo udržování a dodržování certifikovaného systému řízení EMS podle normy ISO 14001:2004, čímž bylo dosaženo výrazného zvýšení povědomí zaměstnanců o ochraně životního prostředí, jakož i normy OHSAS 18 001, prostřednictvím které byl do společnosti implementován systém HSE.

Společnost tak i na poli bezpečnosti práce, environmentálních standardů a standardů zajišťujících procesní bezpečnost sleduje politiku skupiny MND.

6. Lidské zdroje

Evidenční stav zaměstnanců Společnosti dosáhl na konci roku 2019 počet 37 zaměstnanců. Tento počet je odpovídající potřebám Společnosti a rozsahu poskytovaných činností, jakož i požadavkům energetické legislativy na zajištění dostatečné personální samostatnosti Společnosti.

7. Vzdělávání a sociální oblast

Společnost podporuje vzdělávání zaměstnanců a poskytuje kvalitní zázemí pro osobnostní rozvoj každého jednotlivého zaměstnance. Společnost rovněž podporuje spolupráci s vybranými středními a vysokými školami v České republice i v zahraničí, a to jak v rámci odborného zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, tak i za účelem získání nových talentů a jejich dalšího rozvoje v týmu svých odborníků.

V rámci péče o zaměstnance se Společnost soustředí na vytváření kvalitního pracovního prostředí s širokou nabídkou zaměstnaneckých výhod a benefitů.

8. Sponzoring

Sponzorské aktivity směřuje Společnost především k účelovým projektům na místní a regionální úrovni se zaměřením na aktivity dětí a mládeže, školství, vzdělávání, aktivní trávení volného času, péče o seniory a charitu.

9. Nabytí vlastních akcií, pobočky v zahraničí

Společnost v roce 2019 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2019 pobočku ani jinou část obchodního závodu umístěnou v zahraničí.

10. Výhled vývoje společnosti v následném období

Ve výhledu následujícího období (skladovací rok 2021/2022) plánuje Společnost nadále optimalizovat portfolio svých zákazníků a nabízet nové obchodní produkty.

Společnost se snaží zajistit maximální využití dostupných skladovacích kapacit prostřednictvím dlouhodobých smluv či krátkodobých smluv nebo prostřednictvím portfolia produktů, které nabízí svým zákazníkům na webových stránkách společnosti v souladu s platnou legislativou a řádem provozovatele PZP.

Díky unikátním parametrům zásobníku plynu Uhřice dokáže společnost flexibilně přizpůsobit obchodní portfolio parametrům trhu bez jakéhokoliv zdržení. V rámci technických parametrů PZP Uhřice je společnost flexibilně připravena nabízet portfolio produktů bez časového prodlení.

11. Následné události

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru (Covid-19), která se rozšířila v Číně i mimo ni, včetně Česka, a způsobila narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. Společnost považuje vypuknutí této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2020.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu Společnosti za rok 2019.

V Hodoníně, dne 30. března 2020



Ing. Karel Luner
předseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva představenstva společnosti MND Gas Storage a.s. o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Společnost MND Gas Storage a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČ: 277 32 894, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 4925 (dále jen „Společnost“) byla v účetním období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (dále jen „Účetní období“) ovládanou osobou ve smyslu ustanovení § 74 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „Zákon o obchodních korporacích“ nebo „ZOK“).

Představenstvo Společnosti jako osoby ovládané v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovalo za uplynulé Účetní období tuto Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „Zpráva o vztazích“ a „Propojené osoby“). Zpráva o vztazích je vypracována v členění vycházejícím z ustanovení § 82 odst. 2 a odst. 4 ZOK.

1. Struktura vztahů mezi Společností a dalšími Propojenými osobami

Společnost je součástí skupiny KKCG tvořené společnostmi, které jsou všechny, přímo nebo nepřímo, ovládané společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231 (dále jen „KKCG AG“).

Společnost je společností KKCG AG ovládána nepřímo, prostřednictvím mateřské společnosti MND a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČ: 284 83 006, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6209, která je dále ovládána společností MND Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-448.401.517, jež je přímo ovládána společností KKCG AG.

Seznam všech ostatních společností skupiny KKCG, tj. společností ať již přímo nebo nepřímo ovládaných společností KKCG AG, tvoří přílohu této Zprávy o vztazích.

2. Úloha Společnosti

Úlohou Společnosti, jakožto společnosti ovládané, je zajišťovat provozování podzemních zásobníků plynu a poskytování souvisejících služeb účastníka trhu s plynem, v rozsahu udělené energetické licence ve smyslu zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích, ve znění pozdějších předpisů.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled významných jednání

V Účetním období Společnost neučinila na popud nebo v zájmu KKCG AG nebo jí ovládaných osob žádné jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

5. Přehled vzájemných smluv

V průběhu Účetního období byly mezi Společností a KKCG AG resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG uzavřeny tyto smlouvy:

- Se společností AUTOCONT a.s.:
 - Smlouva o poskytování licence ze dne 28. června 2019
- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o zajištění služeb obchodního dispečinku ze dne 2. ledna 2019
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity ze dne 14. března 2019
 - Kupní smlouva o nákupu technologického plynu ze dne 5. dubna 2019
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity ze dne 5. července 2019
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity ze dne 13. prosince 2019
- Se společností MND Drilling & Services a.s.:
 - Kupní smlouva o nákupu měřicí sondy ze dne 18. července 2019
 - Kupní smlouva o nákupu šoupátka ze dne 7. října 2019
- Se společností Moravia Systems a.s.:
 - Smlouva o dílo o opravě kulových kohoutů ze dne 11. ledna 2019
 - Smlouva o dílo o opravě kulových kohoutů ze dne 21. ledna 2019
 - Smlouva o dílo o opravě kulových kohoutů ze dne 2. září 2019

Dále byly v průběhu Účetního období mezi Společností a KKCG AG resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG uzavřeny také smlouvy ve zjednodušené formě objednávek, či tzv. celoročních objednávek, na dodávky a služby malého rozsahu např. týkajících se grafických služeb, zajištění školení záchranářů, zajištění odborných školení, zajištění reklamních předmětů, vypracování technických projektů oprav sond, provádění karotážních měření, zajištění prohlídky plynovodů, revize elektrických zařízení, zajištění laboratorních prací, zajištění prací strojírenské výroby a defektoskopie, geodetických a laboratorních prací, zajištění oprav panelových ploch sond nebo zajištění závodního stravování, ubytování a nákupu letenek nebo kancelářské techniky.

V průběhu Účetního období byly nadále v platnosti tyto smlouvy mezi Společností a KKCG AG, resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG, uzavřené před začátkem Účetního období:

- Se společností AUTOCONT a.s.:
 - Servisní smlouva ze dne 22. prosince 2011
 - Smlouva o zajištění poskytnutí licenčních práv k software ze dne 22. prosince 2011
- Se společností DataSpring s.r.o.:
 - Smlouva o poskytování služeb - hosting a servisní podpora webových stránek ze dne 1. října 2014
 - Smlouva s koncovým uživatelem o poskytování služeb ze dne 19. ledna 2015
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 4. května 2016

- Smlouva o poskytování služeb ze dne 15. února 2017
- Se společností KKCG AG:
 - Licenční smlouva k ochranným známkám ze dne 30. srpna 2016
- Se společností KKCG a.s.:
 - Smlouva o poskytování služeb - poradenské služby ze dne 3. ledna 2012
- Se společností KKCG Structured Finance AG:
 - Smlouva o cash-poolingu ze dne 31. května 2016
- Se společností Kynero Consulting a.s.:
 - Smlouva o poskytování bezpečnostních služeb ze dne 1. června 2012
- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o skladování vrtných jader ze dne 28. února 2008
 - Smlouva o společném užívání datových sítí ze dne 28. února 2008
 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. května 2008
 - Smlouva o poskytování služeb elektronických komunikací ze dne 30. ledna 2009
 - Smlouva o vedení důlně měřičské dokumentace (PZP Uhřice a ost.) ze dne 30. dubna 2009
 - Smlouva o poskytování ekonomických a ostatních služeb ze dne 30. července 2010
 - Nájemní smlouva - sondy Uhřice ze dne 22. června 2011
 - Rámcová smlouva o uskladňování pro rezervaci denní skladovací kapacity s přerušitelným výkonem ze dne 29. února 2012
 - Smlouva o sloučení smluv o uskladňování plynu pro rezervaci ročních skladovacích kapacit s pevným výkonem ze dne 30. dubna 2012
 - Kupní smlouva ze dne 28. prosince 2015
 - Pojištění odpovědnosti za škodu - přeúčtování pojistného ze dne 1. ledna 2015
 - Smlouva o poskytování servisních služeb technických zařízení ze dne 13. ledna 2016
 - Rámcová smlouva o poskytování podpory systému INFOR ze dne 1. února 2016
 - Smlouva o poskytování služeb ložiskového inženýrství a geologie ze dne 30. dubna 2016
 - Smlouva o zajištění báňské záchranné služby a úhradě nákladů na provoz HBZS ze dne 22. prosince 2016
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity ze dne 30. dubna 2018
 - Smlouva o poskytnutí zápůjčky plynu ze dne 31. srpna 2018
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity ze dne 18. října 2018
- Se společností MND Drilling & Services a.s.:
 - Rámcová smlouva - provádění karotážních a trhacích prací malého rozsahu ze dne 16. června 2008
 - Rámcová smlouva - o poskytování služeb výzkumu sond ze dne 16. června 2008
 - Smlouva o poskytování servisních služeb ze dne 29. května 2012

- Se společností MND Gas Storage Germany GmbH:
 - Smlouva o poskytování servisních a konzultačních služeb ze dne 10. listopadu 2014
 - Rámcová smlouva o pronájmu automobilů ze dne 4. ledna 2016
- Se společností Moravia Systems a.s.:
 - Rámcová smlouva o dílo - provádění údržby a servisních služeb na technologických zařízeních a armaturách PZP Uhřice ze dne 31. ledna 2018
 - Rámcová smlouva o dílo - provádění údržby a servisních služeb na technologických zařízeních a armaturách MS Brumovice ze dne 31. ledna 2018

6. Posouzení vzniklé újmy a jejího vyrovnání

Společnosti v Účetním období nevznikla v důsledku vlivu ovládajících osob žádná újma.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Propojenými osobami

Členství ve skupině KKCG s ovládající osobou KKCG AG umožňuje Společnosti čerpat výhody spočívající zejména ve sdílení know-how a informací (v rozsahu povoleném zákonem a smluvními ujednáními s třetími osobami), v možnosti těžit z dobré pověsti spojené s obchodní značkou KKCG a možnosti přístupu k vnitroskupinovému i bankovnímu financování Společnosti (např. ve formě možnosti poskytnout zajištění za finanční závazky Společnosti jinými osobami ze skupiny).

Společnost neidentifikovala žádné nevýhody, které by jí plynuly ze vztahů mezi Propojenými osobami.

Ze vztahů v rámci skupiny KKCG neplynou pro Společnost žádná rizika.

Příloha: Seznam Propojených osob

V Hodoníně, dne 30. března 2020



Ing. Karel Luner
předseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

PŘÍLOHA ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

(příloha vložená samostatně – 4 strany)

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu **31. prosince 2019** společností **KKCG AG**, se sídlem **Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231**

SPOLEČNOST	Sídlo, identifikační číslo / Registrační číslo
"Horyzonty" LLC	L'vivska Oblast, L'viv, 79005, Akademika Pavlova 6C, Office 7, Ukrajina, reg. č. 36828617
AEC a.s.	Praha 8, Libeň, Voctářova 2500/20a, PSČ 180 00, IČO 26236176
AEC Group a.s.	Praha 8, Libeň, Voctářova 2500/20a, PSČ 180 00, IČO 04772148
AEC s.r.o.	Bratislava, Prievozská 1978/6, PSČ 821 09, Slovenská republika, IČO 31384072
ANTAIOS s.r.o.	Ostrava, Moravská Ostrava, Nemocniční 987/12, PSČ 702 00, IČO 28345801;
Aricoma Group a.s.	Praha 4, Chodov, Líbalova 2348/1, PSČ 149 00, IČO 04615671
Austrian Gaming Holding a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 04047788
AUTOCONT a.s.	Hornopolní 3322/34, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 043 08 697
AUTOCONT s.r.o.	Krasovského 14, Bratislava - mestská časť Petržalka, PSČ 851 01, Slovenská republika, IČO 36 396 222
BOŘISLAVKA OFFICE & SHOPPING CENTRE s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 27457621
BOSM Czech, s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 06773877
BXY Czech, a.s., v likvidaci	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 04559851
CAD Studio s.r.o.	Ostrava, Moravská Ostrava, Hornopolní 3322/34, PSČ 702 00, IČO 26197081
CAME Holding GmbH	Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. 038898d
CES EA s.r.o.	Praha 8, Libeň, Voctářova 2500/20a, PSČ 180 00, IČO 08028656
Cestovní kancelář FISCHER, a.s.	Praha 4 - Nusle, Na Strži 65/1702, PSČ 140 62, IČO 26141647
CKF facility s.r.o.	Praha 4 - Nusle, Na Strži 65/1702, PSČ 140 62, IČO 28982738
Cleverlance Enterprise Solutions a.s.	Praha 8, Libeň, Voctářova 2500/20a, PSČ 180 00, IČO 27408787
Cleverlance Group a.s.	Praha 8, Libeň, Voctářova 2500/20a, PSČ 180 00, IČO 04771915
Cleverlance H2B a.s.	Brno, Slatina, Tuřanka 1519/115a, PSČ 627 00, IČO 28223756
Cleverlance Slovakia s.r.o.	Bratislava, Prievozská 1978/6, PSČ 821 09, Slovenská republika, IČO 35942487
Cloud4com SK, s.r.o.	Bratislava, Staré Grunty 36, PSČ 841 04, Slovenská republika, IČO 50569694
Cloud4com, a.s.	Praha 7, Holešovice, U Uranie 954/18, PSČ 170 00, IČO 24660329
CLS Beteiligungs GmbH	Goldschmiedg. 3, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN84419x
Collington II Limited	Custom House Plaza Block 6, International Financial Services Centre, Dublin 1, Irská republika, reg. č. 506335
Conectart s.r.o.	Praha 9, Vysočany, K Žižkovu 851/4, PSČ 190 00, IČO 24728055
DataSpring s.r.o.	Praha 9, Vysočany, K Žižkovu 851/4, PSČ 190 00, IČO 28808681
EMMA DELTA FINANCE PLC, in liquidation	Esperidon 5, 4th floor, Strovolos, 2001 Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE 284780
EMMA DELTA HELLENIC HOLDINGS LIMITED	Esperidon 5, 4th floor, Strovolos, 2001 Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE320752
EMMA DELTA MANAGEMENT LTD	Arch. Makariou III, 2-4, CAPITAL CENTER, 9th floor, 1065 Nicosia, Kyperská republika, re.č. HE314151
EMMA DELTA VARIABLE CAPITAL INVESTMENT COMPANY LTD	Esperidon 5, 4th floor, Strovolos, 2001 Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE314350
FM&S Czech a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 04283112
Geewa a.s.	Praha 9, Karlín, Sokolovská 366/84, PSČ 186 00, IČO 25617036
Geologichchne byreau "Lviv" LLC	L'vivska Oblast, L'viv, 79011, ul. Kubiyovicha 18, Office 6, Ukrajina, reg. č. 31978102

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2019 společností **KKCG AG**, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
G-JET s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 27079171
HELLENIC LOTTERIES S.A.	112 Athinon Avenue, Athény, Řecko, reg. č. 25891401000
HORSE RACES S.A.	112 Athinon Avenue, Athény, Řecko, reg. č. 132846101000
IGH Financing a.s., v likvidaci	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 05034353
INDUSTRIAL CENTER 28/23 SP. Z O.O.	ul.Twarda 18, 00-105 Warszawa, Polsko, Reg. č. 1132912313
INTERMOS Praha s.r.o.	Praha 10, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 63076349
INTERMOS VALVES, s.r.o.	Bratislava-mestská část Staré Mesto, Moskovská 13, PSČ 811 08, Slovenská republika, IČO 35898411
Internet Projekt, s.r.o.	Praha 2, Nové Město, Vyšehradská 1376/43, PSČ 128 00, IČO 08526541
IPM – Industrial Portfolio Management a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 04572033
Italian Gaming Holding a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 04828526
Italian GNTN Holding a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 07911319
JTU Czech, s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 02612020
Kavárna štěstí s.r.o.	Praha 9, K Žižkovu 851/4, PSČ 190 00, IČO 05111901
KKCG a.s.	Praha 10, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 27107744
KKCG Entertainment & Technology B.V. (in liquidation)	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 58856765
KKCG Industry B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 27271144
KKCG Investments AG	Kapellgasse 21, 6004 Luzern, Švýcarská konfederace, reg.č. CHE-271.643.388
KKCG Methanol Holdings LLC	1675 South State Street, Suite B, Dover, DE, County of Kent, 19901, Spojené státy americké, reg. č. 36-4831670
KKCG Real Estate a.s.	Praha 10, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 24291633
KKCG Structured Finance AG	Kapellgasse 21, 6004 Luzern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-292.174.442
KKCG Technologies s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 07171234
KKCG UK Limited	London, One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET, Spojené království, reg. č. 8869774
KKCG US Advisory LLC	125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg. č. 84-2817214
Kura Basin Operating Company LLC	70 Kostava Street (5 Gamsakhurdia Avenue), Tbilisi, Gruzie, re. č. 405171567
Kynero Consulting a.s.	Praha 10, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 24193461
Liberty One Methanol LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 32-0521898
Liberty One O&M LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg.č. 30-0975326
Liberty Two Methanol LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 30-0988055
LP Drilling S.r.l.	29016 Cortemaggiore, Salvo D'Acquisto 5, Itálie, reg.č. 01294260334
LTB Beteiligungs GmbH	Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN84439a
Medial Beteiligungs-Gesellschaft m.b.h.	Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. 117154k
MEDICEM Group a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 07118422
Medicem Inc.	125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg. č. 38-4126132

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2019 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
MEDICEM Institute s.r.o.	Kamenné Žehrovice, Karlovarská třída 20, PSČ 273 01, IČO 26493331
MEDICEM Technology s.r.o.	Kamenné Žehrovice, Karlovarská třída 20, PSČ 273 01, IČO 48036374
Megalax Real, s.r.o.	Praha 9, Vysočany, K Žižkovu 851/4, PSČ 190 00, IČO 07774656
Metanol d.o.o.	Lendava, Mlinska ulica 5, 9220 Lendava – Lendva, Slovenia, reg.č. 6564534000
MND a.s.	Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO 28483006
MND Drilling & Services a.s.	Lužice, Velkomoravská 900/405, PSČ 696 18, IČO 25547631
MND Drilling Germany GmbH	31582 Nienburg, Domänenweg 7, Spolková republika Německo, reg. č. HRB206722
MND Energy Trading a.s	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 29137624
MND Gas Storage a.s.	Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO 27732894
MND Gas Storage Germany GmbH	64665 Alsbach-Hähnlein, Birkenweg 2, Spolková republika Německo, reg. č. HRB96046
MND Georgia B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 52308944
MND Germany GmbH	Lüneburger Heerstraße 77A, 29223 Celle, Spolková republika Německo, reg. č. HRB207844
MND Group B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 34246576
MND Oil & Gas a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 074 35 304
MND Samara Holding B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 52990680
MND Ukraine B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 59394072
MNG Group AG	Kapellgasse 21, 6004 Luzern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-448.401.517
Moravia Systems a.s.	Praha 10, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 26915189
NEUROSOFT S.A.	466 Irakliou Avenue & Kiprou Street, 141 22 Iraklio Attikis, Athény, Řecko, reg. č. 84923002000.
OOO MND Samara	ul. Alexeya Tolstogo 92, Samara, Samarská obl., 443099, Ruská federace, reg. č. 1046301405094
OPAP CYPRUS LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE140568
OPAP INTERNATIONAL LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE145913
OPAP INVESTMENT LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE297411
OPAP S.A.	112 Athinon Avenue, Athény, Řecko, reg. č. 3823201000
OPAP SPORTS LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, reg.č. HE133603
PDC INDUSTRIAL CENTER 48 SP. Z O.O.	ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa, Polsko, Reg. č. 5252630921
POM Czech, s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 06773800
Precarpathian energy company LLC	Ivano-Frankovska Oblast, Bogorodchany, 77701, ul. Shevchenka, Ukrajina, reg.č. 36042045
Rezervoarji d.o.o	Lendava, Mlinska ulica 5, 9220 Lendava – Lendva, Slovenia, reg.č. 6564470000
RUBIDIUM HOLDING LIMITED	8 Alasias Street, Christodoulides Building, 3095 Limassol, Kyperská republika, reg. č. HE287956
SafeDX s.r.o.	Praha 9, Vysočany, K Žižkovu 813/2, PSČ 190 00, IČO 04585119
SALEZA, a.s. (v konkurzu, v úpadku, zahájeno insolvenční řízení)	Praha 9, K Žižkovu čp. 851, PSČ 19093, IČO 471 16 307
SAZKA a.s.	Praha 9, K Žižkovu 851, PSČ 190 93, IČO 26493993

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2019 společností **KKCG AG**, se sídlem **Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231**

SPOLEČNOST	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
SAZKA Asia a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 05266289
Sazka Asia Vietnam Company Limited	3rd Floor, The Vista Building, 628C Xa Lo Ha Noi, An Phu Ward, District 2, Ho Chi Minh City, Viet Nam, reg. č. 0314057663
SAZKA Czech a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 24852104
Sazka Distribution Viet Nam Company Limited	3rd Floor, The Vista Building, 628C Xa Lo Ha Noi, An Phu Ward, District 2, Ho Chi Minh City, Viet Nam, reg. č. 0313898374
SAZKA FTS a.s.	Praha 9, Vysočany, K Žižkovu 851/4, PSČ 190 00, IČO 01993143
SAZKA Group a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 24287814
SAZKA Group Financing a.s.	Dúbravská cesta 14, Bratislava - mestská časť Karlova Ves, PSČ 841 04, Slovenská republika, IČO 51142317
SAZKA Group Holding a.s.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 07877838
SAZKA Group Russia LLC	Prospect Mira 40, floor 8, premises I, room 11, 129090 Moskva, Ruská federace, reg.č. 1177746915257
SG INDUSTRIAL CENTER 02 SP. Z O.O.	ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa, Polsko, Reg. č. 5272464443
SIL Servis Partner a.s.	Ostrava, Slezská Ostrava, Těšínská 1970/56, PSČ 710 00, IČO 25830953
SPORTLEASE a.s.	Praha 9, K Žižkovu 851, PSČ 190 93, IČO 62361546
Springtide Ventures s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 01726587
SUPERMARINE, s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 08062773
Theta Real s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 27631842
TOK Poland Sp. Z o.o.	ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa, Polsko, Reg. č. 5252689699
TORA DIRECT S.A.	108 Athinon Avenue and Chrimatistiriou Street, Athény, Řecko, reg. č. 5641201000
TORA WALLET S.A.	108 Athinon Avenue and Chrimatistiriou Street, Athény, Řecko, reg. č. 139861001000
US Methanol LLC	400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg.č. 81-1952040
VESTINLOG, s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 05629276
Vinohradská 230 a.s.	Praha 10, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 26203944
Vitalpeak Limited	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, reg. č. HE 228204
VSU Czech s.r.o.	Praha 10, Strašnice, Vinohradská 1511/230, PSČ 100 00, IČO 08062897
WOODSLOCK a.s.	Praha 4, Líbalova 2348/1, PSČ 149 00, IČO 27379434

III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce

MND Gas Storage a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2019

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

MND Gas Storage a.s. (dále jen „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 4925 dne 30. května 2007 a její sídlo je Úprkova 807/6, Hodonín. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je uskladňování plynu a komerční poskytování této služby třetím osobám.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro střední účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Součástí dlouhodobého hmotného majetku je také speciální stavba – podzemní zásobník plynu. Jedná se o podzemní prostor užívaný ke skladování zemního plynu, který však není třeba reprodukovat, tudíž se neodepisuje. Zásobník plynu je vykázán jako součást pozemků.

Součástí dlouhodobého hmotného majetku je také plynová poduška a plyn v plynovodu. Jedná se o nezbytnou náplň v podzemním zásobníku plynu a plynovodu, bez které nemůže podzemní prostor fungovat jako skladovací prostor. Plynová poduška a plyn v plynovodu se neodepisuje a je vykázán jako jiný dlouhodobý hmotný majetek.

2.3. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.5. Přepočec cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

2.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost vytváří rezervu na závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost tvoří rezervy podle zvláštních právních předpisů. Jedná se o rezervy na rekultivace a sanace pozemků dotčených těžbou podle zákona č. 44/1988 Sb., v souladu s § 10 zákona č. 593/92 Sb. Tvorba a užití rezervy podléhá schválení Obvodního báňského úřadu.

2.8. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení daně z přidané hodnoty.

2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 11 a 12.

2.10. Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.13. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.14. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	12 401	370	-	12 771
Ocenitelná práva	570	-	-	570
Goodwill	- 59 079	-	-	- 59 079
Ostatní nehmotný majetek	1 090	175	-	1 265
Celkem	- 45 018	545	-	- 44 473
Oprávký				
Software	- 7 330	- 2 541	-	- 9 871
Ocenitelná práva	- 570	-	-	- 570
Goodwill	59 079	-	-	59 079
Ostatní nehmotný majetek	- 1 084	-	-	- 1 084
Celkem	50 095	- 2 541	-	47 554
Zůstatková hodnota	5 077			3 081

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Software	7 517	6 898	- 2 014	12 401
Ocenitelná práva	570	-	-	570
Goodwill	- 59 079	-	-	- 59 079
Ostatní nehmotný majetek	1 683	805	- 1 398	1 090
Nedokončený nehmotný majetek	1 276	- 1 276	-	-
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	1 797	- 1 797	-	-
Celkem	- 46 236	4 630	- 3 412	- 45 018
Oprávký				
Software	- 6 300	- 3 044	2 014	- 7 330
Ocenitelná práva	- 570	-	-	- 570
Goodwill	59 079	-	-	59 079
Ostatní nehmotný majetek	- 1 238	-	154	- 1 084
Celkem	50 971	- 3 044	2 168	50 095
Zůstatková hodnota	4 735			5 077

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky a podzemní zásobník plynu	695 247	1	-	695 248
Stavby	1 158 911	710	-	1 159 621
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 247 403	2 582	- 30 673	1 219 312
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	373 118	2 089	-	375 207
Nedokončený hmotný majetek	919	- 899	-	20
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	2 323	-	2 323
Celkem	3 475 598	6 806	- 30 673	3 451 731
Oprávký				
Stavby	- 484 030	- 42 030	-	- 526 060
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 641 133	- 59 329	26 743	- 673 719
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	- 227	- 55	-	- 282
Celkem	- 1 125 390	- 101 414	26 743	- 1 200 061
Zůstatková hodnota	2 350 208			2 251 670

(tis. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Pozemky a podzemní zásobník plynu	695 247	-	-	695 247
Stavby	1 155 834	3 077	-	1 158 911
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 243 438	5 301	- 1 336	1 247 403
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	373 118	-	-	373 118
Nedokončený hmotný majetek	2 414	672	- 2 167	919
Celkem	3 470 051	9 050	- 3 503	3 475 598
Oprávký				
Stavby	- 440 922	- 43 108	-	- 484 030
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 580 272	- 62 088	1 227	- 641 133
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	- 165	- 62	-	- 227
Celkem	- 1 021 359	- 105 258	1 227	- 1 125 390
Zůstatková hodnota	2 448 692			2 350 208

Společnost eviduje rozdílnou výši účetního a daňového ocenění u pozemků. Ze současných záměrů vedení Společnosti nevyplývá, že by tento rozdíl vyústil v budoucnu v daňový závazek, a proto není ve výpočtu zahrnut.

5. Zásoby

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2019 a 2018 opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2019 činily o tis. Kč (k 31. prosinci 2018: o tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila o tis. Kč (k 31. prosinci 2018: o tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

Zálohy na daň z příjmu ve výši 24 881 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 20 506 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 23 310 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 12 391 tis. Kč).

7. *Vlastní kapitál*

Společnost je plně vlastněna společností MND a.s., zapsanou v České republice.

Společnost MND a.s. se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost KKCG AG se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejvyšší skupinu je možné získat v Obchodním rejstříku v zákonné lhůtě a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Dne 26. června 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2018 ve výši 14 836 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2019.

Ve dnech 26. června 2019 a 26. listopadu 2019 rozhodl statutární orgán Společnosti o výplatě podílů na zisku v celkové výši 65 000 tis. Kč.

8. *Rezervy*

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanace a rekultivace, které k 31. prosinci 2019 činily 8 991 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 8 660 tis. Kč).

9. *Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky*

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

K 31. prosinci 2019 Společnost čerpala revolvingový bankovní úvěr ve výši 100 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 130 000 tis. Kč) bez konečné splatnosti s tříměsíční výpovědní lhůtou. Úvěr je úročen tržní úrokovou sazbou navýšenou o rizikovou přírážku a je zajištěn plynovou poduškou v podzemním zásobníku plynu.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2019.

10. *Tržby*

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2019	2018
Tržby z provozování podzemního zásobníku plynu		
- v tuzemsku	218 886	209 585
- v zahraničí	27 250	7 234
Tržby za ostatní služby		
- v tuzemsku	14 893	601
- v zahraničí	3 223	3 341
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	264 252	220 761
Ostatní provozní výnosy	- 55	11 533
Výnosy z provozní činnosti celkem	264 197	232 294

11. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

(tis. Kč)	2019	2018
Výnosy		
Prodej služeb	170 383	168 709
Prodej hotových výrobků, materiálu a zboží	13	75
Úrokové výnosy	186	–
Ostatní provozní výnosy	4 670	3 939
Celkem	175 252	172 723
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu	3 289	2 914
Nákup služeb	21 075	15 662
Licenční poplatky	111	97
Celkem	24 475	18 673

Ve roce došlo k výplatě podílů na zisku (viz Poznámka 7).

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	18 485	14 910
Celkem	18 485	14 910
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	7 312	2 658
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	7 312	2 658
Celkem	7 312	2 658

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

12. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady:

	2019		2018	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	5 990	3	5 989
Mzdové náklady členů dozorčí rady	3	180	3	180
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	2	3 438	2	3 382
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	35	17 877	33	16 083
Náklady na sociální zabezpečení		8 863		8 132
Ostatní sociální náklady		1 066		1 011
Osobní náklady celkem	43	37 414	41	34 777

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

13. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2019	2018
Splatnou daň (19 %)	23 310	12 391
Odloženou daň	- 11 632	- 9 530
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	- 130	387
Celkem daňový náklad	11 548	3 248

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2019 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018 (opraveno)
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 184 132	- 195 739
rezerv a opravných položek	850	824
Čistý odložený daňový závazek	- 183 282	- 194 915

Společnost v minulém účetním období nesprávně neúčtovala o odloženém daňovém závazku z plynové podušky. V průběhu účetního období Společnost provedla opravu v účtování. Srovnatelné údaje k 31. prosinci 2018 byly opraveny. Jiný výsledek hospodaření minulých let byl snížen o 28 798 tis. Kč a odložený daňový závazek byl zvýšen o 28 798 tis. Kč.

Výše zmíněné opravy nemají dopad na výši splatné daně z příjmu, proto Společnost nepodala dodatečná daňová přiznání. V souladu s paragrafem 15a Vyhlášky č. 500/2002 Sb. Společnost vykázala výše zmíněné opravy minulých účetních období v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

14. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Peněžní prostředky v pokladně	83	86
Peněžní prostředky na účtech	77 942	51 132
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	78 025	51 218

15. Následné události

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru (Covid-19), která se rozšířila v Číně i mimo ni, včetně Česka, a způsobila narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. Společnost považuje vypuknutí této epidemie za následnou událost, která nevede k úpravě účetních výkazů. Protože je situace nestabilní a rychle se vyvíjí, není možné učinit odhad potenciálního dopadu na Společnost. Případný dopad epidemie na makroekonomické prognózy, naši pozici a výsledky zahrneme do odhadů opravných položek a rezerv v roce 2020.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

30. března 2020



Ing. Luner Karel
předseda představenstva



Ing. Dočkal Milan
člen představenstva

Firma: MND Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2020

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ. a	AKTIVA b	řád. c	31.12.2019			31.12.2018
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	3 547 981	-1 152 507	2 395 474	2 452 192
B.	Stálá aktiva	003	3 407 258	-1 152 507	2 254 751	2 355 285
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	-44 473	47 554	3 081	5 077
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	13 341	-10 441	2 900	5 071
B. I. 2. 1.	Software	007	12 771	-9 871	2 900	5 071
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	570	-570	0	0
B. I. 3.	Goodwill	009	-59 079	59 079	0	0
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 265	-1 084	181	6
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 451 731	-1 200 061	2 251 670	2 350 208
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 854 869	-526 060	1 328 809	1 370 128
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	695 248	0	695 248	695 247
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 159 621	-526 060	633 561	674 881
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 219 312	-673 719	545 593	606 270
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	375 207	-282	374 925	372 891
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	375 207	-282	374 925	372 891
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	2 343	0	2 343	919
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	2 323	0	2 323	0
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	20	0	20	919
C.	Oběžná aktiva	037	140 045	0	140 045	95 665
C. I.	Zásoby	038	28 840	0	28 840	14 883
C. I. 1.	Materiál	039	28 823	0	28 823	14 866
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	17	0	17	17
C. II.	Pohledávky	046	33 180	0	33 180	29 564
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	9
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	9
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	9
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	33 180	0	33 180	29 555
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	26 522	0	26 522	19 631
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	6 658	0	6 658	9 924
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 571	0	1 571	8 115
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	5 056	0	5 056	55
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	16	0	16	1 641
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	15	0	15	113
C. IV.	Peněžní prostředky	075	78 025	0	78 025	51 218
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	83	0	83	86
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	77 942	0	77 942	51 132
D.	Časové rozlišení aktiv	078	678	0	678	1 242
D. 1.	Náklady příštích období	079	678	0	678	1 242

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2019	31.12.2018 (opraveno)
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	2 395 474	2 452 192
A.	Vlastní kapitál	083	2 078 934	2 095 880
A. I.	Základní kapitál	084	2 000 800	2 000 800
A. I. 1.	Základní kapitál	085	2 000 800	2 000 800
A. III.	Fondy ze zisku	096	200	246
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	200	246
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	29 359	79 998
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	58 157	108 796
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	-28 798	-28 798
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	48 575	14 836
B. + C.	Cizí zdroje	104	316 434	356 191
B.	Rezervy	105	13 465	12 999
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	8 991	8 660
B. 4.	Ostatní rezervy	109	4 474	4 339
C.	Závazky	110	302 969	343 192
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	183 282	194 915
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	183 282	194 915
C. II.	Krátkodobé závazky	126	119 687	148 277
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	100 000	130 000
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	850	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	12 447	9 647
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	6 390	8 630
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 530	1 519
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	762	756
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	2 002	2 140
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	1 902	4 205
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	194	10
D.	Časové rozlišení pasiv	147	106	121
D. 1.	Výdaje příštích období	148	106	121

Firma: MND Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2019 1	2018 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	264 252	220 761
A.	Výkonová spotřeba	03	50 656	61 309
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	14 546	25 440
A. 3.	Služby	06	36 110	35 869
D.	Osobní náklady	09	37 414	34 777
D. 1.	Mzdové náklady	10	27 485	25 634
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	9 929	9 143
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 863	8 132
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 066	1 011
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	107 886	108 310
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	107 886	108 310
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	107 886	108 310
III.	Ostatní provozní výnosy	20	-55	11 533
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	82	198
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	13	155
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	-150	11 180
F.	Ostatní provozní náklady	24	3 916	6 324
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	101
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	98
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	183	191
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	466	160
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	3 267	5 774
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	64 325	21 574
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	264	43
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	264	43
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	3 929	3 255
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3 929	3 255
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	72
K.	Ostatní finanční náklady	47	537	350
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-4 202	-3 490
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	60 123	18 084
L.	Daň z příjmů	50	11 548	3 248
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	23 180	12 778
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-11 632	-9 530
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	48 575	14 836
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	48 575	14 836
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	264 461	232 409

Firma: MND Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2020

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2019	2018
		1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	60 123	18 084
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	111 935	112 032
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	107 886	108 310
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	466	160
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-82	-97
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	3 665	3 212
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	447
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	172 058	130 116
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-22 162	-1 946
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-9 708	6 426
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	1 503	-3 118
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-13 957	-5 254
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	149 896	128 170
A. 3.	Úroky vyplacené	-3 929	-3 223
A. 4.	Úroky přijaté	264	43
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-16 636	-21 757
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	129 595	103 233
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 349	-10 974
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	82	198
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-7 267	-10 776
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	-30 000	-50 032
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-65 521	-74 685
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-521	-519
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-65 000	-74 166
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-95 521	-124 717
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	26 807	-32 260
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	51 218	83 478
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	78 025	51 218

Firma: MND Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2019
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2020

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Pozn. Přílohy	Základní kapitál	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2017		2 000 800	290	164 272	0	2 165 362
Oprava chyby minulých let - odložený daňový závazek z plynové podušky	13	0	0	0	-28 798	-28 798
Zůstatek k 1. lednu 2018 (opraveno)		2 000 800	290	164 272	-28 798	2 136 564
Přiděly do fondů		0	475	-475	0	0
Výplaty z fondů		0	-519	0	0	-519
Vyplacené zálohy na podíly na zisku		0	0	-55 000	0	-55 000
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	14 836	0	14 836
Zoukrouhlení		0	0	-1	0	-1
Zůstatek k 31. prosinci 2018 (opraveno)		2 000 800	246	123 632	-28 798	2 095 880
Přiděly do fondů		0	475	-475	0	0
Výplaty z fondů		0	-521	0	0	-521
Vyplacené podíly na zisku	7	0	0	-65 000	0	-65 000
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	48 575	0	48 575
Zůstatek k 31. prosinci 2019		2 000 800	200	106 732	-28 798	2 078 934

IV. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti MND Gas Storage a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MND Gas Storage a.s., se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2019, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Zpráva nezávislého auditora

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odповідnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

Zpráva nezávislého auditora

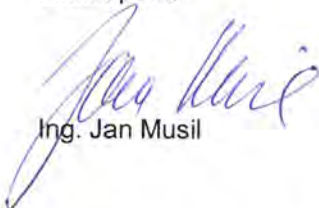
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

30. března 2020

Pracovník společnosti PwC Audit, s.r.o.

zastoupená



Ing. Jan Musil



Ing. Mgr. Tomáš Frýbort
statutární auditor, evidenční č. 2292

Tato zpráva je určena akcionáři společnosti MND Gas Storage a.s.